

北京京能煤电资产管理有限公司
审计报告
天职业字[2016]5422号

目 录

审计报告	1
2013年9月12日至2015年12月31日财务报表	3
2013年9月12日至2015年12月31日财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2016]5422号

北京京能煤电资产管理有限公司：

我们审计了后附的北京京能煤电资产管理有限公司（以下简称“煤电资产公司”）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日及2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2013年9-12月、2014年度及2015年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是煤电资产公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，煤电资产公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了煤电资产公司2013年12月31日、2014年12月31日及2015年12月31日的财务状况及合并财务状况，以及2013年9-12月、2014年度及2015年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表（续）

编制单位：北京京能煤电资产管理有限公司

单位：元

负债和所有者权益	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	950,000,000.00	870,000,000.00	1,290,000,000.00	六、18
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	105,919,655.49	247,012,000.00	80,012,000.00	六、19
应付账款	1,023,514,634.24	875,119,215.77	603,751,967.42	六、20
预收款项	1,748,785.47	13,658,905.20	14,269,194.91	六、21
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,356,801.72	15,053,542.60	10,111,873.51	六、22
应交税费	14,767,895.28	7,393,534.70	7,570,587.03	六、23
应付利息	6,845,107.76	10,249,478.99	9,391,520.92	六、24
应付股利	366,953,991.97			六、25
其他应付款	64,345,476.13	83,488,777.77	71,032,745.24	六、26
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	628,339,767.69	613,414,818.25	601,986,177.25	六、27
其他流动负债				
流动负债合计	3,181,792,115.75	2,735,390,273.28	2,688,126,066.28	
非流动负债				
长期借款	1,988,960,000.00	2,580,160,000.00	3,491,360,000.00	六、28
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	1,858,097,505.78	971,847,368.73	165,107,237.82	六、29
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	73,257,973.51	4,366,375.43	1,000,000.00	六、30
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,920,315,479.29	3,556,373,744.16	3,657,467,237.82	
负债合计	7,102,107,595.04	6,291,764,017.44	6,345,593,304.10	
所有者权益				
实收资本	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	六、31
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	5,107,008,539.59	2,340,000,000.00	2,010,000,000.00	六、32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	41,680,848.53	24,165,249.44	23,760,492.58	六、33
△一般风险准备				
未分配利润	-641,539,510.75	-969,483,143.08	-1,414,521,009.33	六、34
归属于母公司所有者权益合计	4,707,149,877.37	1,594,682,106.36	819,239,483.25	
少数股东权益	23,331,633.03	20,605,455.17	19,028,446.13	
所有者权益合计	4,730,481,510.40	1,615,287,561.53	838,267,929.38	
负债及所有者权益合计	11,832,589,105.44	7,907,051,578.97	7,183,861,233.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



方秀君

张卓

合并利润表

编制单位：北京京能煤电资产管理有限公司

单位：元

项 目	2015年度	2014年度	2013年9-12月	附注编号
一、营业总收入	2,384,976,785.50	2,986,371,897.39	877,683,916.20	
其中：营业收入	2,384,976,785.50	2,986,371,897.39	877,683,916.20	六、35
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,033,359,576.92	2,538,089,831.71	807,690,652.30	
其中：营业成本	1,693,814,979.55	2,133,505,580.40	698,782,158.80	六、35
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	25,936,869.97	31,811,068.43	7,558,291.63	六、36
销售费用				
管理费用	75,581,343.22	74,439,805.65	19,491,674.33	六、37
财务费用	236,729,026.36	292,814,165.04	81,858,527.54	六、38
资产减值损失	1,297,357.82	5,519,212.19		六、39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	413,366,019.49	264,444.44		六、40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	405,552,491.71			六、40
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	764,983,228.07	448,546,510.12	69,993,263.90	
加：营业外收入	23,315,219.57	4,075,806.67	12,053,385.02	六、41
其中：非流动资产处置利得			104,068.02	六、41
减：营业外支出	4,748,625.76	2,573,681.48	4,442.58	六、42
其中：非流动资产处置损失	4,235,705.12	2,561,228.14		六、42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	783,549,821.88	450,048,635.31	82,042,206.34	
减：所得税费用	8,378,975.63	3,029,003.16	7,324.72	六、43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	775,170,846.25	447,019,632.15	82,034,881.62	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	315,197,982.82	446,912,037.05	82,012,907.47	
归属于母公司所有者的净利润	772,444,668.39	445,442,623.11	80,772,545.37	
少数股东损益	2,726,177.86	1,577,009.04	1,262,336.25	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	775,170,846.25	447,019,632.15	82,034,881.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	772,444,668.39	445,442,623.11	80,772,545.37	
归属于少数股东的综合收益总额	2,726,177.86	1,577,009.04	1,262,336.25	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

方秀君

会计机构负责人：

张卓



合并现金流量表

编制单位：北京京能煤电资产管理有限公司

单位：元

项目	2015年度	2014年度	2013年9-12月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,549,569,916.40	3,535,333,839.72	1,072,340,631.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	13,710,466.01			
收到其他与经营活动有关的现金	23,940,836.36	13,945,386.65	16,377,358.12	六、44
经营活动现金流入小计	2,587,221,218.77	3,549,279,226.37	1,088,717,989.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,471,134,590.92	1,552,040,842.93	698,221,331.72	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	126,717,741.05	121,359,059.11	32,042,145.18	
支付的各项税费	232,128,512.70	282,706,386.37	86,184,401.55	
支付其他与经营活动有关的现金	15,813,139.72	11,384,595.42	19,323,940.57	六、44
经营活动现金流出小计	1,845,793,984.39	1,967,490,883.83	835,771,819.02	
经营活动产生的现金流量净额	741,427,234.38	1,581,788,342.54	252,946,170.73	六、45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	200,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	7,937,111.11			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	72,387.46			六、44
投资活动现金流入小计	208,009,498.57			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	992,115,429.92	791,193,648.61	269,470,669.07	
投资支付的现金	179,872,000.00	200,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	23,100,000.00			六、44
投资活动现金流出小计	1,195,087,429.92	991,193,648.61	269,470,669.07	
投资活动产生的现金流量净额	-987,077,931.35	-991,193,648.61	-269,470,669.07	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	341,860,000.00	320,351,855.12	200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,815,000,000.00	1,150,000,000.00	575,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	793,000,000.00	880,000,000.00	1,041,063.18	六、44
筹资活动现金流入小计	2,949,860,000.00	2,350,351,855.12	776,041,063.18	
偿还债务支付的现金	2,231,200,000.00	2,466,200,000.00	444,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	217,361,415.36	272,581,189.80	75,325,169.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	338,969,775.88	292,612,948.03	60,101,854.80	六、44
筹资活动现金流出小计	2,787,531,191.24	3,031,394,137.83	579,477,024.68	
筹资活动产生的现金流量净额	162,328,808.76	-681,042,282.71	196,564,038.50	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-83,321,888.21	-90,447,588.78	180,039,540.16	六、45
加：期初现金及现金等价物的余额	308,282,002.83	398,729,591.61	218,690,051.45	六、45
六、期末现金及现金等价物余额	224,960,114.62	308,282,002.83	398,729,591.61	六、45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

方秀君

会计机构负责人：

张卓

合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2015年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
上年年末余额	200,000,000.00		2,340,000,000.00			24,165,249.44	-969,483,143.08		20,605,455.17	1,615,287,561.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00		2,340,000,000.00			24,165,249.44	-969,483,143.08		20,605,455.17	1,615,287,561.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,767,008,539.59			17,515,599.09	327,943,632.33		2,726,177.86	3,115,193,948.87
（一）综合收益总额							772,444,668.39		2,726,177.86	775,170,846.25
（二）所有者投入和减少资本			2,767,008,539.59			-23,244,109.76	-36,787,335.24			2,706,977,094.59
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他			2,767,008,539.59			-23,244,109.76	-36,787,335.24			2,706,977,094.59
（三）利润分配										
1.提取盈余公积						40,759,708.85	-407,713,700.82			-366,953,991.97
2.提取一般风险准备						40,759,708.85	-40,759,708.85			
3.对股东的分配										
4.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00		5,107,008,539.59			41,680,848.53	-641,539,510.75		23,331,633.03	4,730,481,510.40

法定代表人：张亭

主管会计工作负责人：方秀君

星郭印明

合并股东权益变动表(续1)

金额单位:元

项目	2014年度										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
上年年末余额	200,000,000.00						2,197.42		80,770,347.95	1,262,338.25	282,034,881.62
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			2,010,000,000.00				23,758,295.16		-1,495,291,357.28	17,766,109.88	556,233,047.76
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00		2,010,000,000.00				23,760,492.58		-1,414,521,009.33	19,028,445.13	838,267,929.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			330,000,000.00				404,756.86		445,037,866.25	1,577,009.04	777,019,632.15
(一)综合收益总额									445,442,623.11	1,577,009.04	447,019,632.15
(二)所有者投入和减少资本			330,000,000.00								330,000,000.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									-404,756.86		
1.提取盈余公积									-404,756.86		
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配											
4.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00		2,340,000,000.00				24,165,249.44		-969,483,143.08	20,605,455.17	1,615,287,561.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续2)

金额单位:元

项目	2013年9-12月										股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、2013年9月1日调整前余额	200,000,000.00		2,010,000,000.00									
二、2013年9月1日调整后余额	200,000,000.00		2,010,000,000.00			23,760,492.58		-1,414,521,009.33	19,028,446.13			838,267,929.38
三、2013年9-12月增减变动金额(减少以“-”号填列)								80,772,545.37	1,262,336.25			82,034,881.62
(一) 综合收益总额								80,772,545.37				
(二) 所有者投入和减少资本	200,000,000.00		2,010,000,000.00					-1,495,291,357.28	17,766,109.88			756,233,047.76
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00											200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								-1,495,291,357.28	17,766,109.88			556,233,047.76
1.提取盈余公积								-2,197.42				
2.提取一般风险准备								2,197.42				
3.对股东的分配								-2,197.42				
4.其他												
(四) 股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定收益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00		2,010,000,000.00			23,760,492.58		-1,414,521,009.33	19,028,446.13			838,267,929.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表（续）

编制单位：北京京能煤电资产管理有限公司

单位：元

负债和所有者权益	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	-98,424.58	50,673.93	7,324.72	
应付利息				
应付股利	366,953,991.97			
其他应付款		2,981,107.20		
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	366,855,567.39	3,031,781.13	7,324.72	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	366,855,567.39	3,031,781.13	7,324.72	
所有者权益				
实收资本	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	4,297,363,233.79			
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	40,772,665.78	12,956.93	2,197.42	
△一般风险准备				
未分配利润		116,612.32	19,776.73	
归属于母公司所有者权益合计	4,538,135,899.57	200,129,569.25	200,021,974.15	
少数股东权益				
所有者权益合计	4,538,135,899.57	200,129,569.25	200,021,974.15	
负债及所有者权益合计	4,904,991,466.96	203,161,350.38	200,029,298.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



11

方秀君

张卓

利润表

编制单位：北京京能煤电资产管理有限公司

单位：元

项 目	2015年度	2014年度	2013年9-12月	附注编号
一、营业总收入				
其中：营业收入				
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,087,398.73	120,984.30	-29,298.87	
其中：营业成本				
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	437,557.55	14,808.89		
销售费用				
管理费用	4,661,949.52	3,006,692.20	120,435.00	
财务费用	-12,108.34	-2,900,516.79	-149,733.87	
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	413,366,019.49	264,444.44		十四、3
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	405,552,491.71			十四、3
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	408,278,620.76	143,460.14	29,298.87	
加：营业外收入				
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	408,278,620.76	143,460.14	29,298.87	
减：所得税费用	681,532.26	35,865.04	7,324.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	407,597,088.50	107,595.10	21,974.15	
归属于母公司所有者的净利润	407,597,088.50	107,595.10	21,974.15	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	407,597,088.50	107,595.10	21,974.15	
归属于母公司所有者的综合收益总额	407,597,088.50	107,595.10	21,974.15	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李秀君

张卓



现金流量表

编制单位：北京京能煤电资产管理有限公司

单位：元

项 目	2015年度	2014年度	2013年9-12月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12,108.34	2,900,516.79	149,769.47	
经营活动现金流入小计	12,108.34	2,900,516.79	149,769.47	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费	3,637,465.84	7,419.72	100,005.00	
支付其他与经营活动有关的现金	5,273,779.20	25,490.00	20,465.60	
经营活动现金流出小计	8,911,245.04	32,909.72	120,470.60	
经营活动产生的现金流量净额	-8,899,136.70	2,867,607.07	29,298.87	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	200,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	7,937,111.11			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	207,937,111.11			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	179,872,000.00	200,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	179,872,000.00	200,000,000.00		
投资活动产生的现金流量净额	28,065,111.11	-200,000,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			200,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	19,165,974.41	-197,132,392.93	200,029,298.87	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,896,905.94	200,029,298.87		
六、期末现金及现金等价物余额	22,062,880.35	2,896,905.94	200,029,298.87	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位:元

	2015年度										
	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00						12,956.93		116,612.32		200,129,569.25
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00						12,956.93		116,612.32		200,129,569.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							40,759,708.85		-116,612.32		4,338,006,330.32
(一)综合收益总额									407,597,088.50		407,597,088.50
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							40,759,708.85		-407,713,700.82		4,297,363,233.79
2.提取一般风险准备							40,759,708.85		-40,759,708.85		-366,953,991.97
3.对股东的分配											
4.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00						40,772,665.78				4,538,135,899.57

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

星郭印明

方秀君

张宇

股东权益变动表(续1)

金额单位:元

项目	2014年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					其他综合收益						
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他综合收益	其他	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00				2,197.42		19,776.73					200,021,974.15
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	200,000,000.00				2,197.42		19,776.73					200,021,974.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,759.51		96,835.59					107,595.10
(一)综合收益总额							107,595.10					107,595.10
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配					10,759.51		-10,759.51					
1.提取盈余公积					10,759.51		-10,759.51					
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00				12,956.93		116,612.32					200,129,569.25

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

星郭印明

方秀君

张卓

股东权益变动表 (续2)

金额单位:元

	2013年9-12月											
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、2013年9月1日调整前余额												
二、2013年9月1日调整后余额												
三、2013年9-12月增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00											
(一) 综合收益总额								2,197.42		19,776.73		200,021,974.15
(二) 所有者投入和减少资本	200,000,000.00									21,974.15		21,974.15
1.所有者投入的普通股	200,000,000.00											200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积								2,197.42		-2,197.42		
2.提取一般风险准备								2,197.42		-2,197.42		
3.对股东的分配												
4.其他												
(四) 股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转以前期间计提减值准备或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00							2,197.42		19,776.73		200,021,974.15

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

方秀君

张卓



北京京能煤电资产管理有限公司

2013年9月12日至2015年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京京能煤电资产管理有限公司(以下简称“本公司”)成立于2013年9月12日,由北京能源投资(集团)有限公司全额出资组建,注册资本为人民币20,000.00万元。本公司注册地址为北京市朝阳区永安东里16号A区2610,法定代表人郭明星,企业法人营业执照注册号为110000016292771,营业期限自2013年9月12日至2043年9月11日。经营范围:资产管理,投资管理,投资咨询。

本公司已于2015年8月28日与北京能源投资(集团)有限公司(以下简称“京能集团”)签署股权划转协议,京能集团将持有山西漳山发电有限责任公司100%股权、京能(赤峰)能源发展有限公司93.75%股权、内蒙古京能盛乐热电有限公司100%股权、山西京同热电有限公司100%股权、内蒙古京达发电有限责任公司30%股权、内蒙古蒙达发电有限责任公司47%股权、内蒙古上都发电有限责任公司49%股权和内蒙古上都第二发电有限责任公司26%股权无偿划转给本公司。

二、财务报表的编制基础及方法

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，

通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市

场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

本公司采用估值技术确定金融工具的公允价值, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价即第一层输入值确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用其他层次输入值确定其公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产, 在资产负债表日本公司对其减值情况进行分析, 判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月, 在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入资产减值损失。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	25	25
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。本公司对关联方应收款项一般不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的,单独进行减值测试,计提坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

燃料的发出按加权平均法计量,原材料、备品备件按先进先出法计量。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次摊销法。

(2) 包装物

按照一次摊销法。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	6-20	5	4.75-15.83
运输工具	10-14	5	6.79-9.50
其他	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、电脑软件、专利权、非专利技术及商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用证规定年限
电脑软件	软件可使用年限
专利权	专利权证书法律保护期与预计可使用期间较短者
著作权	10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要为经营租入固定资产改良支出、产品公告及客户资源有偿使用费。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	17.00%、13.00%
营业税	5.00%
企业所得税	15.00%-25.00%
城市维护建设税	7.00%、5.00%
房产税	自用房产按原值一次减除20%后的余值的1.20%计缴。
教育费附加	3.00%
地方教育费附加	2.00%
其他税项	按国家的有关具体规定计缴。

(二) 税收优惠及批文

公司控股子公司一京能(赤峰)能源发展有限公司根据《赤峰经济开发区国家税务局税务事项通知书》(赤经国税通[2015]181号)的规定,该公司自2014年1月1日起企业所得税减按15%征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
现金	3,732.00	10,373.43
其中:人民币	3,732.00	10,373.43

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
银行存款	<u>224,956,382.62</u>	<u>259,571,629.40</u>
其中：人民币	224,956,382.62	259,571,629.40
其他货币资金	<u>10,591,965.56</u>	<u>48,700,000.00</u>
其中：人民币	10,591,965.56	48,700,000.00
<u>合 计</u>	<u>235,552,080.18</u>	<u>308,282,002.83</u>

(2) 期末使用受到限制的货币资金为票据保证金，金额为 10,591,965.56 元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>8,000,000.00</u>	

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	101,768,756.88		
<u>合 计</u>	<u>101,768,756.88</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015年12月31日余额				2014年12月31日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	170,050,084.33	93.12						
按组合计提坏账准备的应 收账款								
组合：按账龄分析法特征 组合的应收账款	12,570,397.84	6.88	26,317.66	0.21	162,626,140.94	100.00		
<u>组合小计</u>	<u>12,570,397.84</u>	<u>6.88</u>	<u>26,317.66</u>	<u>0.21</u>	<u>162,626,140.94</u>	<u>100.00</u>		
<u>合 计</u>	<u>182,620,482.17</u>	<u>100.00</u>	<u>26,317.66</u>	--	<u>162,626,140.94</u>	<u>100.00</u>		

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国网山西省电力公司	126,765,328.77		1年以内		
国家电网公司东北分部	43,284,755.56		1年以内		
<u>合计</u>	<u>170,050,084.33</u>				

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,044,044.64		
1-2年(含2年)	526,353.20	26,317.66	5.00
<u>合计</u>	<u>12,570,397.84</u>	<u>26,317.66</u>	--

(4) 按欠款方归集的2015年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
国网山西省电力公司	非关联方	126,765,328.77	69.41	
国家电网公司东北分部	非关联方	43,284,755.56	23.70	
白音华金山发电有限公司	非关联方	4,640,000.00	2.54	
赤峰富龙热力有限责任公司	非关联方	3,619,302.06	1.98	
内蒙古赛科星繁育生物技术(集团)股份有限公司	非关联方	1,200,765.92	0.66	
<u>合计</u>		<u>179,510,152.31</u>	<u>98.29</u>	

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015年12月31日余额	比例 (%)	2014年12月31日余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	104,533,383.50	53.07	144,838,239.51	67.81
1-2年(含2年)	46,023,087.18	23.36	43,313,401.82	20.28
2-3年(含3年)	21,431,020.82	10.88	25,443,843.00	11.91
3年以上	25,000,000.00	12.69		
<u>合计</u>	<u>196,987,491.50</u>	<u>100.00</u>	<u>213,595,484.33</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的2015年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)
和林格尔县土地储备拍卖中心	非关联方	48,091,590.00	24.41
北京国电龙源环保工程有限公司	非关联方	38,692,000.00	19.64

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)
左云县国土资源局	非关联方	20,000,000.00	10.15
内蒙古第一电力建设工程有限公司	非关联方	11,530,000.00	5.85
北京清大国华环保科技有限公司	非关联方	10,765,000.00	5.46
<u>合计</u>		<u>129,078,590.00</u>	<u>65.51</u>

5. 应收利息

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
委托贷款	140,861.11	264,444.44
<u>合计</u>	<u>140,861.11</u>	<u>264,444.44</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	90,386,875.00	96.47		16,699,724.36	87.71	
按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合：按账龄分析法特征组合的其他应收款	3,156,300.44	3.37		2,086,174.62	10.96	
<u>组合小计</u>	<u>3,156,300.44</u>	<u>3.37</u>		<u>2,086,174.62</u>	<u>10.96</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	148,750.00	0.16		254,334.04	1.33	
<u>合计</u>	<u>93,691,925.44</u>	<u>100.00</u>		<u>19,040,233.02</u>	<u>100.00</u>	

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古京宁热电有限责任公司	79,872,000.00		1年以内		
赤峰市住房公积金管理中心	10,514,875.00		5年以上		
<u>合计</u>	<u>90,386,875.00</u>		—	—	—

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,156,300.44		
<u>合计</u>	<u>3,156,300.44</u>		

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
职工备用金	148,750.00		1年以内		
<u>合计</u>	<u>148,750.00</u>		—	—	—

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
项目前期款	452,821.54	4,183,849.36
员工备用金	148,750.00	160,000.00
其他往来款	93,090,353.90	14,696,383.66
<u>合计</u>	<u>93,691,925.44</u>	<u>19,040,233.02</u>

7. 存货

(1) 分类列示

项目	2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,602,463.73	650,271.95	42,952,191.78	51,909,707.87	802,269.28	51,107,438.59
燃料	61,893,643.41		61,893,643.41	199,517,475.30		199,517,475.30
周转材料	149,578.62		149,578.62	183,909.08		183,909.08
<u>合计</u>	<u>105,645,685.76</u>	<u>650,271.95</u>	<u>104,995,413.81</u>	<u>251,611,092.25</u>	<u>802,269.28</u>	<u>250,808,822.97</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2014年12月	本期计提	本期减少			2015年12月	
	31日余额		转回	转销	其他	合计	31日余额
原材料	802,269.28	650,271.95		802,269.28		802,269.28	650,271.95
<u>合计</u>	<u>802,269.28</u>	<u>650,271.95</u>		<u>802,269.28</u>		<u>802,269.28</u>	<u>650,271.95</u>

8. 其他流动资产

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
1、待抵扣进项税		480,526.13
2、委托贷款	100,000,000.00	200,000,000.00
3、预交企业所得税	729,545.42	729,545.42
4、其他	1,935,168.39	14,292,291.07
<u>合计</u>	<u>102,664,713.81</u>	<u>215,502,362.62</u>

9. 长期应收款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
融资租赁保证金	2,250,000.00	2,250,000.00
<u>合计</u>	<u>2,250,000.00</u>	<u>2,250,000.00</u>

10. 长期股权投资

被投资单位名称	2014年12月31日		本期增减变动		
	日余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
内蒙古上都发电有限责任公司				196,392,838.52	
内蒙古上都第二发电有限责任公司				95,706,138.35	
内蒙古蒙达发电有限责任公司				86,254,830.40	
内蒙古京达发电有限责任公司				27,198,684.44	
<u>合计</u>				<u>405,552,491.71</u>	

接上表:

其他权益变动	本期增减变动			2015年12月31日余额	资产减值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
			1,298,370,922.41	1,494,763,760.93	
			306,898,512.95	402,604,651.30	
			643,543,578.00	729,798,408.40	
			176,335,526.23	203,534,210.67	
			<u>2,425,148,539.59</u>	<u>2,830,701,031.30</u>	

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日余额	1,741,554,842.63	5,962,263,417.37	39,472,892.86	864,390.63	7,744,155,543.49
2. 本期增加金额	2,437,789.59	794,979,554.09	2,716,924.26	705,120.29	800,839,388.23
(1) 购置		438,701.76	2,066,824.26	705,120.29	3,210,646.31
(2) 在建工程转入	2,437,789.59	45,228,325.78	650,100.00		48,316,215.37
(3) 融资租赁租入		749,312,526.55			749,312,526.55
3. 本期减少金额	75,477,510.55	865,561,216.05			941,038,726.60
(1) 处置或报废	352,792.38	4,015,397.03			4,368,189.41
(2) 融资租出		861,545,819.02			861,545,819.02
(3) 其他	75,124,718.17				75,124,718.17
4. 2015年12月31日余额	1,668,515,121.67	5,891,681,755.41	42,189,817.12	1,569,510.92	7,603,956,205.12
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日余额	488,329,640.89	1,770,727,091.12	30,223,285.24	185,357.38	2,289,465,374.63
2. 本期增加金额	52,445,740.71	394,242,532.69	1,783,602.25	169,672.80	448,641,548.45
(1) 计提	52,445,740.71	340,504,060.37	1,783,602.25	169,672.80	394,903,076.13
(2) 融资租出		53,738,472.32			53,738,472.32
3. 本期减少金额	15,240,227.87	257,531,433.48			272,771,661.35
(1) 处置或报废	146,954.70	3,914,878.92			4,061,833.62
(2) 融资租出		253,616,554.56			253,616,554.56
(3) 其他	15,093,273.17				15,093,273.17
4. 2015年12月31日余额	525,535,153.73	1,907,438,190.33	32,006,887.49	355,030.18	2,465,335,261.73
三、减值准备					
1. 2014年12月31日余额		4,716,942.91			4,716,942.91
2. 本期增加金额		620,768.21			620,768.21
(1) 计提		620,768.21			620,768.21
3. 本期减少金额		4,716,942.91			4,716,942.91
(1) 处置或报废		4,716,942.91			4,716,942.91
4. 2015年12月31日余额		620,768.21			620,768.21
四、账面价值					
1. 2015年12月31日账面价值	1,142,979,967.94	3,983,622,796.87	10,182,929.63	1,214,480.74	5,138,000,175.18
2. 2014年12月31日账面价值	1,253,225,201.74	4,186,819,383.34	9,249,607.62	679,033.25	5,449,973,225.95

12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2×350MW冷热电联供机组工程	2,516,866,645.38		2,516,866,645.38	951,082,418.19		951,082,418.19
#1机组低真空供热改造				283,018.87		283,018.87
红山电厂电源项目	3,411,817.42		3,411,817.42	3,411,817.42		3,411,817.42
压缩空气系统增容改造	32,412.00		32,412.00			
沈新热电厂项目				3,916,349.33		3,916,349.33
煤矸石电厂二期	3,029,120.29		3,029,120.29	3,029,120.29		3,029,120.29
左云马道头低热值煤热电项目	96,620,330.35		96,620,330.35	32,511,065.17		32,511,065.17
供热改造	45,582,007.09		45,582,007.09	628,000.00		628,000.00
一期脱硫改造	3,619,232.11		3,619,232.11			
员工公寓楼	226,631.07		226,631.07			
其他	216,093.39		216,093.39	287,844.78		287,844.78
合计	2,669,604,289.10		2,669,604,289.10	995,149,634.05		995,149,634.05

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2014年12月31日余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
2×350MW冷热电联供机组工程	3,317,800,000.00	951,082,418.19	1,785,784,227.19		220,000,000.00	82.49
#1机组低真空供热改造	25,008,000.00	283,018.87	24,269,691.61	24,552,710.48		98.18
红山电厂电源项目	4,600,000,000.00	3,411,817.42				0.07
沈新热电厂项目	3,200,000,000.00	3,916,349.33			3,916,349.33	0.12
煤矸石电厂二期	3,200,000,000.00	3,029,120.29				0.09
压缩空气系统增容改造	4,800,000.00		32,412.00			0.68
左云马道头低热值煤热电项目	5,317,850,000.00	32,511,065.17	64,109,265.18			1.82
供热改造	243,210,000.00	628,000.00	44,954,007.09			18.74
一期脱硫改造	23,800,000.00		3,619,232.11			15.21
员工公寓楼	46,000,000.00		226,631.07			0.49
其他零星工程	125,929,700.00	287,844.78	23,691,753.50	23,763,504.89		19.04
合计	20,104,397,700.00	995,149,634.05	1,946,687,219.75	48,316,215.37	223,916,349.33	

接上表：

工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期 利息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2015年12月31日余额
82.49	90,198,719.72	63,918,679.98	6.10	自筹、借款	2,516,866,645.38
100.00				自有资金	
0.07				自有资金	3,411,817.42
0.12				自有资金	
0.09				自有资金	3,029,120.29
0.68				自有资金	32,412.00
1.82				自有资金	96,620,330.35
18.74				自有资金	45,582,007.09
15.21				自有资金	3,619,232.11
0.49				自有资金	226,631.07
19.04				自有资金	216,093.39
--	<u>90,198,719.72</u>	<u>63,918,679.98</u>	--	--	<u>2,669,604,289.10</u>

13. 工程物资

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
1、专用材料	11,228,361.70	107,474,428.54	115,901,731.09	2,801,059.15
2、专用设备	98,074,111.12	754,781,605.48	851,475,740.78	1,379,975.82
<u>合计</u>	<u>109,302,472.82</u>	<u>862,256,034.02</u>	<u>967,377,471.87</u>	<u>4,181,034.97</u>

14. 无形资产

项目	电脑软件	土地使用权	专利权	著作权	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日余额	7,928,773.76	140,518,430.60		7,368,192.64	155,815,397.00
2. 本期增加金额	124,422.80		106,155.00		230,577.80
其中：(1) 购置	124,422.80		89,050.00		213,472.80
(2) 内部研发			17,105.00		17,105.00
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日余额	8,053,196.56	140,518,430.60	106,155.00	7,368,192.64	156,045,974.80
二、累计摊销					
1. 2014年12月31日余额	1,273,931.95	18,389,661.12		859,622.47	20,523,215.54
2. 本期增加金额	781,450.50	2,828,387.30		736,819.26	4,346,657.06

项目	电脑软件	土地使用权	专利权	著作权	合计
其中：摊销	781,450.50	2,828,387.30		736,819.26	4,346,657.06
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日余额	2,055,382.45	21,218,048.42		1,596,441.73	24,869,872.60
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2015年12月31日账面价值	5,997,814.11	119,300,382.18	106,155.00	5,771,750.91	131,176,102.20
2. 2014年12月31日账面价值	6,654,841.81	122,128,769.48		6,508,570.17	135,292,181.46

15. 开发支出

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
大型燃煤机组集中制冷设备发明专利		32,555.00	17,105.00	15,450.00
<u>合计</u>		<u>32,555.00</u>	<u>17,105.00</u>	<u>15,450.00</u>

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
可抵扣亏损	489,826,237.32	832,134,372.35
可抵扣暂时性差异	26,317.66	
<u>合计</u>	<u>489,852,554.98</u>	<u>832,134,372.35</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额	备注
2015年		341,807,066.72	
2016年	489,822,691.39	489,822,691.39	
2017年			
2018年		52,630.47	
2019年	3,545.93	451,983.77	
<u>合计</u>	<u>489,826,237.32</u>	<u>832,134,372.35</u>	

17. 其他非流动资产

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
待抵扣进项税	128,500,522.97	26,401,672.20
项目前期费用	3,533,849.36	

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
未实现售后融资租回损益		18,562,901.34
<u>合计</u>	<u>132,034,372.33</u>	<u>44,964,573.54</u>

18. 短期借款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
保证借款	170,000,000.00	
信用借款	780,000,000.00	870,000,000.00
<u>合计</u>	<u>950,000,000.00</u>	<u>870,000,000.00</u>

19. 应付票据

(1) 分类列示

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	105,919,655.49	247,012,000.00
<u>合计</u>	<u>105,919,655.49</u>	<u>247,012,000.00</u>

20. 应付账款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
1年以内(含1年)	936,652,182.82	821,706,777.27
1-2年(含2年)	60,142,854.88	24,827,095.81
2-3年(含3年)	10,904,429.36	18,227,108.90
3年以上	15,815,167.18	10,358,233.79
<u>合计</u>	<u>1,023,514,634.24</u>	<u>875,119,215.77</u>

21. 预收款项

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
1年以内(含1年)	1,699,957.37	13,658,905.20
1年以上	48,828.10	
<u>合计</u>	<u>1,748,785.47</u>	<u>13,658,905.20</u>

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期支付	2015年12月31日余额
短期薪酬	14,729,125.13	157,769,597.94	153,974,499.66	18,524,223.41

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期支付	2015年12月31日余额
离职后福利中的设定提存计划	324,417.47	23,098,369.76	22,590,208.92	832,578.31
合计	15,053,542.60	180,867,967.70	176,564,708.58	19,356,801.72

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期支付	2015年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,201,810.63	121,284,699.72	119,683,066.85	12,803,443.50
二、职工福利费		11,004,697.21	11,004,697.21	
三、社会保险费	2,254,306.07	8,159,141.44	6,905,830.67	3,507,616.84
其中：1. 医疗保险费	2,222,294.00	6,972,778.24	5,714,736.39	3,480,335.85
2. 工伤保险费	14,684.10	746,975.46	746,666.38	14,993.18
3. 生育保险费	17,327.97	439,387.74	444,427.90	12,287.81
四、住房公积金	120,112.00	7,689,444.00	7,631,750.36	177,805.64
五、工会经费和职工教育经费	1,152,896.43	4,315,148.86	3,432,687.86	2,035,357.43
六、其他短期薪酬		5,316,466.71	5,316,466.71	
合计	14,729,125.13	157,769,597.94	153,974,499.66	18,524,223.41

(3) 离职后福利中的设定提存计划

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	17,955,472.77	646,619.69
失业保险	1,129,580.44	107,513.82
企业年金缴费	3,505,155.71	78,444.80
合计	22,590,208.92	832,578.31

23. 应交税费

税费项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
增值税	2,994,447.42	919,044.60
营业税	60,743.06	13,222.22
企业所得税	6,316,126.43	3,029,003.16
城市维护建设税	213,863.84	65,258.68
个人所得税	4,964,954.02	3,242,825.57
教育费附加	152,759.88	46,613.34
其他税费	65,000.63	77,567.13
合计	14,767,895.28	7,393,534.70

24. 应付利息

单位名称	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,428,791.56	8,598,481.77
短期借款应付利息	1,593,229.83	1,650,997.22
融资租赁租前息	1,823,086.37	
<u>合 计</u>	<u>6,845,107.76</u>	<u>10,249,478.99</u>

25. 应付股利

单位名称	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
普通股股利	366,953,991.97	
<u>合 计</u>	<u>366,953,991.97</u>	

26. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
应付社保及住房公积金	589,793.79	339,031.62
应付保证金	3,277,481.06	4,846,946.32
应付质保金	3,546,759.00	241,823.00
京能集团代付款项	32,200,579.26	55,300,579.26
其他	24,730,863.02	22,760,397.57
<u>合 计</u>	<u>64,345,476.13</u>	<u>83,488,777.77</u>

(2) 2015年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京能源投资(集团)有限公司	32,200,579.26	项目前期费、往来款
工程奖励	10,068,185.00	资金紧张
赤峰市红山区财政局	7,066,736.60	土地款
中铁第一勘察设计院集团有限公司	645,000.00	质保金
<u>合 计</u>	<u>49,980,500.86</u>	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
一年内到期的长期借款	471,200,000.00	376,200,000.00

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
一年内到期的长期应付款	156,753,955.73	236,829,006.29
一年内到期的其他长期负债	385,811.96	385,811.96
<u>合计</u>	<u>628,339,767.69</u>	<u>613,414,818.25</u>

28. 长期借款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
质押借款	1,518,960,000.00	1,790,160,000.00
信用借款	470,000,000.00	790,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,988,960,000.00</u>	<u>2,580,160,000.00</u>

29. 长期应付款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
其中：1、北京京能源深融资租赁有限公司	414,054,006.80	382,347,368.73
2、深圳京能融资租赁有限公司	1,444,043,498.98	589,500,000.00
<u>合计</u>	<u>1,858,097,505.78</u>	<u>971,847,368.73</u>

30. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
供暖增容费	3,382,000.42	1,149,939.36	395,393.88	4,136,545.90
脱硫系统改造工程财政拨款	984,375.01	4,631,000.00	428,000.01	5,187,375.00
供热设施建设补贴款		1,000,000.00		1,000,000.00
未实现售后租回损益		77,395,417.21	14,461,364.60	62,934,052.61
<u>合计</u>	<u>4,366,375.43</u>	<u>84,176,356.57</u>	<u>15,284,758.49</u>	<u>73,257,973.51</u>

(2) 政府补助情况

项目	2014年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2015年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
脱硫系统改造工程财政拨款	984,375.01	4,631,000.00	428,000.01	5,187,375.00	与资产相关
供热设施建设补贴款		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>984,375.01</u>	<u>5,631,000.00</u>	<u>428,000.01</u>	<u>6,187,375.00</u>	

31. 实收资本

(1) 各期实收资本情况

投资者名称	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
北京能源投资(集团)有限公司	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2015年度变动情况

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
北京能源投资(集团)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

(3) 2014年变动情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
北京能源投资(集团)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>			<u>200,000,000.00</u>

(4) 2013年变动情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
北京能源投资(集团)有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
<u>合计</u>		<u>200,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>

32. 资本公积

(1) 各期资本公积情况

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资本公积	5,107,008,539.59	2,340,000,000.00	2,010,000,000.00
<u>合计</u>	<u>5,107,008,539.59</u>	<u>2,340,000,000.00</u>	<u>2,010,000,000.00</u>

(2) 2015年度资本公积变动情况

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价	2,340,000,000.00	2,767,008,539.59		5,107,008,539.59

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他资本公积				
合计	<u>2,340,000,000.00</u>	<u>2,767,008,539.59</u>		<u>5,107,008,539.59</u>

注：1、本年因无偿划入内蒙古京达发电有限责任公司 30%股权、内蒙古蒙达发电有限责任公司 47%股权、内蒙古上都发电有限责任公司 49%股权和内蒙古上都第二发电有限责任公司使资本公积增加 2,425,148,539.59 元；

2、子公司内蒙古京能盛乐热电有限公司、山西京同热电有限公司 2015 年实收资本增加，共增加资本公积 341,860,000.00 元。

(3) 2014 年度资本公积变动情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价	2,010,000,000.00	330,000,000.00		2,340,000,000.00
其他资本公积				
合计	<u>2,010,000,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>		<u>2,340,000,000.00</u>

注：子公司内蒙古京能盛乐热电有限公司、山西京同热电有限公司 2014 年实收资本增加，共增加资本公积 330,000,000.00 元。

(4) 2013 年度资本公积变动情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价		2,010,000,000.00		2,010,000,000.00
其他资本公积				
合计		<u>2,010,000,000.00</u>		<u>2,010,000,000.00</u>

注：因无偿划入山西漳山发电有限责任公司 100%股权、京能（赤峰）能源发展有限公司 93.75%股权、内蒙古京能盛乐热电有限公司 100%股权、山西京同热电有限公司 100%股权使资本公积增加 2,010,000,000.00 元。

33. 盈余公积

(1) 各期盈余公积情况

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积金	41,680,848.53	24,165,249.44	23,760,492.58
合计	<u>41,680,848.53</u>	<u>24,165,249.44</u>	<u>23,760,492.58</u>

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	24,165,249.44	40,759,708.85	23,244,109.76	41,680,848.53
<u>合计</u>	<u>24,165,249.44</u>	<u>40,759,708.85</u>	<u>23,244,109.76</u>	<u>41,680,848.53</u>

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	23,760,492.58	404,756.86		24,165,249.44
<u>合计</u>	<u>23,760,492.58</u>	<u>404,756.86</u>		<u>24,165,249.44</u>

(4) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积		23,760,492.58		23,760,492.58
<u>合计</u>		<u>23,760,492.58</u>		<u>23,760,492.58</u>

34. 未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
本期期初余额	-969,483,143.08	-1,414,521,009.33	
本期增加数	772,444,668.39	445,442,623.11	-1,414,518,811.91
其中：本期净利润转入	772,444,668.39	445,442,623.11	21,974.15
其他调整因素			-1,414,540,786.06
本期减少数	444,501,036.06	404,756.86	2,197.42
其中：本期提取盈余公积数	40,759,708.85	404,756.86	2,197.42
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数	366,953,991.97		
转增资本			
其他减少	36,787,335.24		
本期期末余额	-641,539,510.75	-969,483,143.08	-1,414,521,009.33

注：因子公司山西漳山发电有限责任公司对京能集团下属公司无偿划出部分固定资产，冲减未分配利润 36,787,335.24 元。

35. 营业收入、营业成本

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
主营业务收入	2,382,513,025.40	2,980,655,795.13	877,600,760.13
其他业务收入	2,463,760.10	5,716,102.26	83,156.07
<u>合 计</u>	<u>2,384,976,785.50</u>	<u>2,986,371,897.39</u>	<u>877,683,916.20</u>
主营业务成本	1,693,797,791.08	2,133,505,580.40	698,782,158.80
其他业务成本	17,188.47		
<u>合 计</u>	<u>1,693,814,979.55</u>	<u>2,133,505,580.40</u>	<u>698,782,158.80</u>

(1) 主营业务按产品分类

产品名称	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
主营业务收入			
售电收入	2,290,710,265.15	2,910,130,479.17	850,866,416.35
热力收入	91,802,760.25	70,525,315.96	26,734,343.78
<u>主营业务收入合计</u>	<u>2,382,513,025.40</u>	<u>2,980,655,795.13</u>	<u>877,600,760.13</u>
主营业务成本			
售电成本	1,576,793,738.53	2,039,931,968.13	659,717,692.24
热力成本	117,004,052.55	93,573,612.27	39,064,466.56
<u>主营业务成本合计</u>	<u>1,693,797,791.08</u>	<u>2,133,505,580.40</u>	<u>698,782,158.80</u>

36. 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
营业税	2,371,734.24	18,599.93	739.00
城市维护建设税	13,429,938.13	16,433,598.23	3,919,857.38
教育费附加附加	9,592,772.25	11,738,311.84	2,799,898.13
水利基金	446,305.20	449,273.79	837,797.12
其他	96,120.15	3,171,284.64	
<u>合 计</u>	<u>25,936,869.97</u>	<u>31,811,068.43</u>	<u>7,558,291.63</u>

37. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
职工薪酬	30,392,888.36	30,225,782.65	9,020,335.93
税金	13,976,997.85	11,396,412.30	3,073,625.59
无形资产摊销	4,157,200.44	4,131,493.58	777,461.00

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
租赁费	3,572,590.36	1,321,107.20	31,782.05
折旧费	3,074,535.50	3,735,085.01	1,451,622.70
物业管理费	3,063,297.50	4,149,556.00	
保险费	2,765,325.68	2,941,684.39	531,113.47
保卫消防费	2,648,716.98	1,821,200.00	
清洁绿化费	1,477,700.00	1,564,285.50	
办公费	1,405,173.93	1,131,313.02	827,651.59
差旅费	729,412.37	1,200,807.55	550,572.50
中介机构服务费	709,750.73	2,021,555.47	332,074.92
运输费	563,745.81	839,150.67	546,225.36
交通费	559,369.63	968,976.15	
外部劳务费	356,514.34	3,754,255.35	
劳动保护费	210,719.72	41,764.28	89,566.47
业务招待费	177,418.60	454,174.50	806,890.70
党团经费	139,535.88	988.00	
水电费	120,000.00	15,162.00	32,430.00
协会会费	85,000.00	7,773.58	
会议费	80,433.00	29,596.00	23,680.00
管理信息系统维护费	23,584.91	94,339.62	
董事会费	6,831.20	25,600.00	
其他经常性费用		20,090.29	
修理费		192,449.00	
其他	5,284,600.43	2,355,203.54	1,396,642.05
<u>合 计</u>	<u>75,581,343.22</u>	<u>74,439,805.65</u>	<u>19,491,674.33</u>

38. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
利息支出	176,446,494.81	244,927,115.26	75,275,450.32
减：利息收入	1,381,101.45	4,322,959.49	309,213.10
未确认融资费用	61,384,127.13	50,878,419.36	6,786,099.97
其他	279,505.87	1,331,589.91	106,190.35
<u>合 计</u>	<u>236,729,026.36</u>	<u>292,814,165.04</u>	<u>81,858,527.54</u>

39. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
一、坏账损失	26,317.66		
二、存货跌价损失	650,271.95	802,269.28	
三、固定资产减值损失	620,768.21	4,716,942.91	
<u>合 计</u>	<u>1,297,357.82</u>	<u>5,519,212.19</u>	

40. 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
1. 权益法核算的长期股权投资收益	405,552,491.71		
2. 其他	7,813,527.78	264,444.44	
<u>合 计</u>	<u>413,366,019.49</u>	<u>264,444.44</u>	

注：2014 年度、2015 年度计入投资收益“其他”金额均为委托贷款利息。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
1. 非流动资产处置利得小计			104,068.02
其中：固定资产处置利得			104,068.02
2. 政府补助	22,522,041.02	3,714,806.99	11,949,317.00
3. 罚没利得	48,980.49	120,814.58	
5. 其他	744,198.06	240,185.10	
<u>合计</u>	<u>23,315,219.57</u>	<u>4,075,806.67</u>	<u>12,053,385.02</u>

(2) 政府补助明细

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月	与资产相关/与收益相关
税收返还	13,710,466.01			与收益相关
供热补贴	5,500,000.00		3,300,000.00	与收益相关
中水补贴	2,474,175.00	2,169,182.00	639,317.00	与收益相关
脱硫补助	428,000.01	15,624.99		与收益相关
节水奖励金	200,000.00			与收益相关
和林格尔县科学技术局科研费	200,000.00			与收益相关
呼和浩特市 2015 年度专利费用 资助及奖励	9,400.00			与收益相关

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月	与资产相关/与收益相关
贷款贴现息		1,530,000.00		与收益相关
财政局补助			8,010,000.00	与收益相关
<u>合 计</u>	<u>22,522,041.02</u>	<u>3,714,806.99</u>	<u>11,949,317.00</u>	

42. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
1. 非流动资产处置损失小计	4,235,705.12	2,561,228.14	
其中：固定资产处置损失	4,235,705.12	2,561,228.14	
2. 其他	512,920.64	12,453.34	4,442.58
<u>合计</u>	<u>4,748,625.76</u>	<u>2,573,681.48</u>	<u>4,442.58</u>

43. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
所得税费用	8,378,975.63	3,029,003.16	7,324.72
其中：当期所得税	8,378,975.63	3,029,003.16	7,324.72

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
利润总额	783,549,821.88	450,048,635.31	82,042,206.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	195,887,455.47	112,512,158.83	20,510,551.59
某些子公司适用不同税率的影响	-5,131,628.91	-2,822,528.27	
归属于合营企业和联营企业的损益	-101,388,122.93		
无须纳税的收入		-1,264,375.13	
不可抵扣的费用		23,720.83	322,756.28
利用以前年度可抵扣亏损	-80,988,728.00	-105,532,969.04	-20,825,983.15
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		112,995.94	
所得税费用合计	8,378,975.63	3,029,003.16	7,324.72

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
利息收入	1,381,101.45	4,322,959.49	309,213.10
押金保证金	2,509,126.90	120,814.58	
政府补助	9,472,032.01	3,714,806.99	11,949,317.00
赔款及罚款	884,564.78		
其他	9,694,011.22	5,786,805.59	4,118,828.02
<u>合 计</u>	<u>23,940,836.36</u>	<u>13,945,386.65</u>	<u>16,377,358.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
排污费	300,000.00	800,000.00	
差旅住宿费	1,675,777.27	1,214,383.55	550,572.50
业务招待费	177,418.60	484,848.30	806,890.70
车辆使用费	1,027,470.81	452,824.32	
办公费、会议费	9,230.00		656,193.46
董事会经费	6,831.20	25,600.00	
其他	12,616,411.84	8,406,939.25	17,310,283.91
<u>合 计</u>	<u>15,813,139.72</u>	<u>11,384,595.42</u>	<u>19,323,940.57</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
其他	72,387.46		
<u>合 计</u>	<u>72,387.46</u>		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
项目前期费用	23,100,000.00		
<u>合 计</u>	<u>23,100,000.00</u>		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
售后回租融资租赁收款	793,000,000.00	880,000,000.00	
筹建期间其他筹资			1,041,063.18
<u>合 计</u>	<u>793,000,000.00</u>	<u>880,000,000.00</u>	<u>1,041,063.18</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
融资租赁费	336,254,575.88	292,312,948.03	60,101,854.80
往来款	400,000.00	300,000.00	
银行承兑汇票保证金	2,315,200.00		
<u>合 计</u>	<u>338,969,775.88</u>	<u>292,612,948.03</u>	<u>60,101,854.80</u>

45. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	775,170,846.25	447,019,632.15	82,034,881.62
加：资产减值准备	1,297,357.82	5,519,212.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,844,812.80	372,922,659.24	1,451,622.70
无形资产摊销	4,346,657.06	4,148,587.60	777,461.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,235,705.12	2,561,228.14	-104,068.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	237,830,621.94	294,960,909.62	82,061,550.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,366,019.49	-264,444.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	146,038,811.35	36,267,913.06	4,380,716.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,183,436.32	188,992,680.80	63,660,165.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-393,788,122.15	229,659,964.18	18,683,840.46
其他			

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
经营活动产生的现金流量净额	741,427,234.38	1,581,788,342.54	252,946,170.73
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	224,960,114.62	308,282,002.83	398,729,591.61
减: 现金的期初余额	308,282,002.83	398,729,591.61	218,690,051.45
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-83,321,888.21	-90,447,588.78	180,039,540.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	224,960,114.62	308,282,002.83	398,729,591.61
其中: 1. 库存现金	3,732.00	10,373.43	6,829.43
2. 可随时用于支付的银行存款	224,956,382.62	259,571,629.40	398,722,762.18
3. 可随时用于支付的其他货币资金		48,700,000.00	
二、期末现金及现金等价物余额			
其中: 3 个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	224,960,114.62	308,282,002.83	398,729,591.61
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

七、合并范围的变动

本公司于 2015 年 8 月 28 日与北京能源投资(集团)有限公司签署股权划转协议,京能集团将持有山西漳山发电有限责任公司 100%股权、京能(赤峰)能源发展有限公司 93.75%股权、内蒙古京能盛乐热电有限公司 100%股权、山西京同热电有限公司 100%股权、内蒙古京达发电有限责任公司 30%股权、内蒙古蒙达发电有限责任公司 47%股权、内蒙古上都发电有限责任公司 49%股权和内蒙古上都第二发电有限责任公司 26%股权无偿划转给本公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
山西漳山发电有限责任公司	长治市	长治市	火力电力生产供应	100.00		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古京能盛乐热电有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	技术开发、技术服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
山西京同热电有限公司	大同市	大同市	技术开发、技术服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
京能(赤峰)能源发展有限公司	赤峰市	赤峰市	发电、风力发电、水力发电	93.75		93.75	同一控制下企业合并

(2) 重要非全资子公司

报告期间	子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
2015 年度	京能(赤峰)能源发展有限公司	6.25	6.25	2,726,177.86		23,331,633.03
2014 年度	京能(赤峰)能源发展有限公司	6.25	6.25	1,577,009.04		20,605,455.17
2013 年 9-12 月	京能(赤峰)能源发展有限公司	6.25	6.25	1,262,336.25		19,028,446.13

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2015 年 12 月 31 日或 2015 年度	2014 年 12 月 31 日或 2014 年度	2013 年 12 月 31 日或 2013 年 9-12 月
	京能(赤峰)能源发展有限公司		
流动资产	202,531,905.61	201,259,960.70	182,014,200.81
非流动资产	1,124,586,777.20	1,142,566,779.03	1,144,635,335.40
资产合计	1,327,118,682.81	1,343,826,739.73	1,326,649,536.21
流动负债	454,146,475.39	675,655,081.97	441,194,398.12
非流动负债	499,666,078.90	338,484,375.01	581,000,000.00
负债合计	953,812,554.29	1,014,139,456.98	1,022,194,398.12
营业收入	444,322,725.94	449,447,671.22	143,353,200.98
净利润(净亏损)	43,618,845.77	25,232,144.66	20,197,379.99
综合收益总额	43,618,845.77	25,232,144.66	20,197,379.99
经营活动现金流量	139,175,783.53	213,962,688.70	37,086,253.01

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		本公司在被投资 单位表决权比例 (%)	对公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
1 内蒙古上都发电有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	电力生产、销售	49.00		49.00	否
2 内蒙古上都第二发电有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	电力生产、销售	26.00		26.00	否
3 内蒙古蒙达发电有限责任公司	鄂尔多斯市达 拉特旗	鄂尔多斯市达 拉特旗	电力生产、销售	47.00		47.00	否
4 内蒙古京达发电有限责任公司	鄂尔多斯市达 拉特旗	鄂尔多斯市达 拉特旗	电力生产、销售	30.00		30.00	否

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015年12月31日或2015年度			
	内蒙古上都发电有 限责任公司	内蒙古上都第二发 电有限责任公司	内蒙古蒙达发电有 限责任公司	内蒙古京达发电有限 责任公司
流动资产	1,595,939,388.11	135,462,488.62	335,061,400.24	92,739,469.40
其中：现金和现金等价物	11,334,577.03	4,020,681.52	8,095,144.03	2,504,218.04
非流动资产	5,970,385,684.48	3,948,186,949.88	1,905,997,481.17	1,229,740,256.61
资产合计	7,566,325,072.59	4,083,649,438.50	2,241,058,881.41	1,322,479,726.01
流动负债	860,582,145.67	1,336,770,010.44	634,479,527.99	640,916,332.20
非流动负债	3,655,207,671.94	1,198,400,000.00	53,816,782.35	3,116,024.95
负债合计	4,515,789,817.61	2,535,170,010.44	688,296,310.34	644,032,357.15
净资产	3,050,535,254.98	1,548,479,428.06	1,552,762,571.07	678,447,368.86
按持股比例计算的净资产份额	1,494,762,274.94	402,604,651.30	729,798,408.40	203,534,210.67
对联营企业权益投资的账面价值	1,494,763,760.93	402,604,651.30	729,798,408.40	203,534,210.67
营业收入	3,635,362,829.69	1,661,594,568.89	1,417,661,440.21	705,547,650.22
财务费用	149,594,917.97	106,190,717.64	10,610.56	23,011,724.40
所得税费用	136,405,254.72	65,311,718.05	33,051,022.21	30,546,342.06
净利润	400,801,711.27	368,100,532.12	183,520,915.75	90,662,281.47
综合收益总额	400,801,711.27	368,100,532.12	183,520,915.75	90,662,281.47

接上表:

项目	2014年12月31日或2014年度			
	内蒙古上都发电有 限责任公司	内蒙古上都第二发电 有限责任公司	内蒙古蒙达发电有 限责任公司	内蒙古京达发电有 限责任公司
流动资产	2,355,128,650.63	207,747,724.36	321,622,682.89	35,858,248.45
其中: 现金和现金等价物	19,898,870.99	53,370,619.14	10,841,383.97	4,452,407.30
非流动资产	6,286,992,034.84	4,176,295,443.54	1,957,231,131.57	1,318,193,671.94
资产合计	8,642,120,685.47	4,384,043,167.90	2,278,853,814.46	1,354,051,920.39
流动负债	1,314,954,004.95	1,360,534,189.56	587,991,087.92	541,538,492.29
非流动负债	4,090,407,671.94	1,332,000,000.00	93,484,532.31	71,717,491.61
负债合计	5,405,361,676.89	2,692,534,189.56	681,475,620.23	613,255,983.90
净资产	3,236,759,008.58	1,691,508,978.34	1,597,378,194.23	740,795,936.49
按持股比例计算的净资产份额	1,586,011,914.20	439,792,334.37	750,767,751.29	222,238,780.95
对联营企业权益投资的账面 价值				
营业收入	4,446,771,163.36	2,110,553,897.33	1,757,983,690.50	728,763,016.38
财务费用	172,396,774.74	130,840,208.24	-3,062,575.99	27,726,306.69
所得税费用	220,893,271.33	100,669,777.35	44,912,079.93	17,457,992.28
净利润	652,250,516.52	567,922,313.78	253,485,043.23	51,948,856.84
综合收益总额	652,250,516.52	567,922,313.78	253,485,043.23	51,948,856.84

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险,本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

为降低信用风险,本公司对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此本公司所承担的信用风险已大幅度降低。

2. 流动风险

流动风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京能源投资（集团）有限公司	有限责任公司(国有独资)	北京市	陆海军	能源项目投资、开发及经营管理	200.00 亿元

注：2016年3月11日，北京能源投资（集团）有限公司名称变更为北京能源集团有限责任公司。

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	北京国有资本经营管理中心	110000011550542

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
山西漳山发电有限责任公司	全资子公司	有限公司	长治市	陆海军
内蒙古京能盛乐热电有限公司	全资子公司	有限公司	呼和浩特市	关天罡
山西京同热电有限公司	全资子公司	有限公司	大同市	刘海峡
京能（赤峰）能源发展有限公司	控股子公司	有限公司	赤峰市	王永亮

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
火力发电	1,510,000,000.00	100.00	100.00	140000400018918
火力发电	691,860,000.00	100.00	100.00	150100000035400
火力发电、热力供应	180,000,000.00	100.00	100.00	140226100016227
火力发电、热力供应	320,000,000.00	93.75	93.75	150400000014526

4. 本公司的其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其关联方情况如下：

关联方企业名称	关联方企业与本公司关系
北京国际电气工程有限责任公司	受母公司控制
北京京能电力燃料有限公司	受母公司控制
北京源深节能技术有限责任公司	受母公司控制
京能电力后勤服务有限公司	受母公司控制
京能集团财务有限公司	受母公司控制
内蒙古岱海发电有限责任公司	受母公司控制
内蒙古岱海旅游学校	受母公司控制
内蒙古京能电力检修有限公司	受母公司控制
内蒙古京隆发电有限责任公司	受母公司控制
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	受母公司控制
内蒙古京能康巴什热电有限公司	受母公司控制
内蒙古京能生态农业发展有限公司	受母公司控制
内蒙古京宁热电有限责任公司	受母公司控制

关联方企业名称

关联方企业与本公司关系

内蒙古兴海电力服务有限责任公司	受母公司控制
宁夏京能宁东发电有限责任公司	受母公司控制
北京京能源深融资租赁有限公司	受母公司控制
深圳京能融资租赁有限公司	受母公司控制
包头市盛华煤炭销售有限公司	受母公司控制
山西京玉发电有限公司	受母公司控制
北京京能电力股份有限公司	受母公司控制

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交 易内容	关联方 定价方 式及决 策程序	2015 年度发生额		2014 年度发生额		2013 年度发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
包头市盛华煤炭销售有限公司	燃料采购	按市价	87,270,653.48	5.15	15,670,629.73	0.73	31,911,024.34	4.57
北京国际电气工程有限责任公司	物资采购	按市价	91,954,817.08	5.43	57,569,555.45	2.70	35,493,078.80	5.08
京能电力后勤服务有限公司	购买商品	按市价	6,463,906.92	0.38			224,769.60	0.03
北京京能源深融资租赁有限公司	购买商品	按市价					600,000.00	0.09
北京国际电气工程有限责任公司	接受劳务	按市价	6,603,773.58	0.39	4,716,981.13	0.22	126,051.99	0.02
北京京能电力燃料有限公司	燃料服务费	按市价	4,940,000.00	0.29	5,030,000.00	0.24	1,839,600.00	0.26
京能电力后勤服务有限公司	综合服务费	按市价	59,686,717.62	3.52	42,187,309.11	1.98	10,961,838.74	1.57
内蒙古京能电力检修有限公司	检修服务	按市价	3,354,286.50	0.20	17,315,048.92	0.81	16,977,317.76	2.43
北京源深节能技术有限责任公司	接受劳务	按市价	1,132,075.48	0.07	8,910,406.31	0.42	2,133,946.15	0.31
内蒙古京能建筑安装工程有限公司	安装维护	按市价	10,721,938.18	0.63	1,830,808.00	0.09		
北京京能源深融资租赁有限公司	接受劳务	按市价	59,115.03	0.003	67,670.00	0.003		
北京能源投资(集团)有限公司	技术监督服务费	按市价	25,471,698.11	1.50				
北京能源投资(集团)有限公司	租赁费	按市价	2,292,672.00	3.03	1,321,107.20	1.77		
内蒙古岱海旅游学校	培训服务	按市价	620,000.00	0.04				
内蒙古兴海电力服务有限责任公司	运行服务	按市价	3,076,500.00	0.19	3,104,166.00	0.15	1,272,200.00	0.18
北京京能电力股份有限公司	采购材料	按市价	374,957.27	0.02				
内蒙古京隆发电有限责任公司	培训服务	按市价			550,800.00	0.03		
宁夏京能宁东发电有限责任公司	培训服务	按市价			335,400.00	0.02		
内蒙古京能康巴什热电有限公司	培训服务	按市价	327,946.00	0.02	320,000.00	0.01		
山西京玉发电有限公司	购入资产	按市价	34,651,072.10	1.78				

(2) 其他交易

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2015 年度发生额		2014 年度发生额		2013 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
京能集团财务有限公司	利息收入	按市价	1,038,002.66	75.16	548,509.01	12.69	52,218.46	34.87
北京京能源深融资租赁有限公司	利息支出	按市价	43,938,375.91	15.01	40,133,314.47	13.71	6,786,099.97	8.29
北京能源投资(集团)有限公司	利息支出	按市价	40,257,273.61	13.75	75,696,142.19	25.86	13,488,938.88	16.48
京能集团财务有限公司	利息支出	按市价	41,980,038.71	14.34	31,694,425.77	10.82	6,991,332.57	8.54
深圳京能融资租赁有限公司	利息支出	按市价	41,745,589.50	14.26	16,611,393.32	5.67		
北京能源投资(集团)有限公司	委贷收益	按市价	7,621,444.45	97.54	264,444.44	100.00		
包头市盛华煤炭销售有限公司	委贷收益	按市价	192,083.33	2.46				

(3) 关联担保情况

北京能源投资(集团)有限公司为山西漳山发电有限责任公司提供担保取得短期借款 1.70 亿元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	包头市盛华煤炭销售有限公司	140,861.11					
应收利息	北京能源投资(集团)有限公司			264,444.44			
应收利息	京能集团财务有限公司					244,291.68	
其他应收款	内蒙古京宁热电有限责任公司	79,872,000.00					
其他流动资产	包头市盛华煤炭销售有限公司	100,000,000.00					
其他流动资产	北京能源投资(集团)有限公司			200,000,000.00			
长期应收款	北京京能源深融资租赁有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00		2,250,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款	京能集团财务有限公司	780,000,000.00	670,000,000.00	420,000,000.00
	北京能源投资(集团)有限公司			100,000,000.00
	<u>合计</u>	<u>780,000,000.00</u>	<u>670,000,000.00</u>	<u>520,000,000.00</u>

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	北京国际电气工程有限责任公司	31,945,473.42	27,802,159.85	20,773,135.99
	北京源深节能技术有限责任公司	3,412,960.00	4,421,960.00	1,989,200.00
	京能电力后勤服务有限公司	23,376,560.52	10,108,388.41	6,027,372.95
	内蒙古京能建筑安装工程有限公司	2,640,407.46	1,975,726.75	721,268.75
	北京京能源深融资租赁有限公司	1,865,837.31		
	深圳京能融资租赁有限公司	8,271,153.66	2,629,545.86	
	北京能源投资(集团)有限公司	27,000,000.00	4,683,504.78	
	内蒙古京能生态农业发展有限公司		332,000.00	332,000.00
	内蒙古京能电力检修有限公司	3,848,463.00	868,989.59	15,038,461.70
	包头市盛华煤炭销售有限公司			12,958,248.08
	内蒙古兴海电力服务有限责任公司	1,576,500.00		585,300.00
		<u>合计</u>	<u>95,185,619.37</u>	<u>52,822,275.24</u>
应付利息	京能集团财务有限公司	1,833,415.25	903,455.56	773,666.67
	北京京能源深融资租赁有限公司	1,823,086.35	3,093,030.20	
	北京能源投资(集团)有限公司		1,771,415.55	1,456,766.66
		<u>合计</u>	<u>3,656,501.60</u>	<u>5,767,901.31</u>
其他应付款	北京能源投资(集团)有限公司	32,200,579.26	32,224,154.26	55,300,579.26
	北京京能源深融资租赁有限公司	1,317,634.51	1,351,350.00	
	深圳京能融资租赁有限公司	3,796,884.83	2,347,636.20	
	北京源深节能技术有限责任公司	20,000.00		
	京能电力后勤服务有限公司	9,500.00		
	内蒙古岱海发电有限责任公司		100,000.00	
	<u>合计</u>	<u>37,344,598.60</u>	<u>36,023,140.46</u>	<u>55,300,579.26</u>
一年内到期的长期借款				
	京能集团财务有限公司	130,000,000.00		
	<u>合计</u>	<u>130,000,000.00</u>		
一年内到期的长期应付款				
	北京京能源深融资租赁有限公司	136,193,278.65	228,829,006.29	240,782,689.73
	深圳京能融资租赁有限公司	20,560,677.08	8,000,000.00	
	<u>合计</u>	<u>156,753,955.73</u>	<u>236,829,006.29</u>	<u>240,782,689.73</u>
长期借款	京能集团财务有限公司	400,000,000.00	150,000,000.00	700,000,000.00
	北京能源投资(集团)有限公司		550,000,000.00	
	<u>合计</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>
长期应付款	北京京能源深融资租赁有限公司	414,054,006.79	382,347,368.73	165,110,725.34

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
	深圳京能融资租赁有限公司	1,444,043,498.99	589,500,000.00	
	<u>合计</u>	<u>1,858,097,505.78</u>	<u>971,847,368.73</u>	<u>165,110,725.34</u>

十二、承诺及或有事项

无。

十三、其他重要事项

1. 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
2×350MW 冷热电联供机组工程	6.10%	63,918,679.98

2. 租赁

（1）融资租赁（承租人）

①融资租赁租入固定资产情况

资产类别	2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	原值	累计折旧	减值准备	原值	累计折旧	减值准备
房屋建筑物	21,200,000.00	3,182,566.59		21,200,000.00	2,489,588.38	
机器设备	1,408,500,000.00	112,231,458.60		827,100,000.00	56,263,155.93	
<u>合计</u>	<u>1,429,700,000.00</u>	<u>115,414,025.19</u>		<u>848,300,000.00</u>	<u>58,752,744.31</u>	

②以后年度支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	2015年12月31日最低租赁付款额
1年以内（含1年）	218,014,997.80
1年以上2年以内（含2年）	1,235,115,739.72
2年以上3年以内（含3年）	699,483,406.24
<u>合计</u>	<u>2,152,614,143.76</u>

注：2015年年未确认融资费用的余额为137,762,682.25元。

（2）售后租回交易及合同的主要条款

租赁期限届满或合同终止后，在承租人清偿合同项下应出租人的全部租金及其他应付款项的前提下，承租人以象征性价格留购租赁物，取得租赁物的所有权。

因承租人一直占有使用租赁物，出租人对届时租赁物的性能和状况不做任何声明和保证，承租人应无条件接受。因租赁物产权转移所产生的相关税款、费用（如有）由承租人承担。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	79,872,000.00	100.00				
<u>合计</u>	<u>79,872,000.00</u>	<u>100.00</u>				

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古京宁热电有限责任公司	79,872,000.00			
<u>合计</u>	<u>79,872,000.00</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年12月31日余额	期初余额
其他往来款	79,872,000.00	
<u>合计</u>	<u>79,872,000.00</u>	

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古京宁热电有限责任公司	往来款	79,872,000.00	1年以内		
<u>合计</u>		<u>79,872,000.00</u>			

2. 长期股权投资

被投资单位名称	2014年12月31日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山西漳山发电有限责任公司					
京能（赤峰）能源发展有限公司					

被投资单位名称	2014年12月31日 余额	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
内蒙古京能盛乐热电有限公司					
山西京同热电有限公司					
内蒙古上都发电有限责任公司				196,392,838.52	
内蒙古上都第二发电有限责任公司				95,706,138.35	
内蒙古蒙达发电有限责任公司				86,254,830.40	
内蒙古京达发电有限责任公司				27,198,684.44	
<u>合 计</u>				<u>405,552,491.71</u>	

接上表:

其他权益变动	本期增减变动			2015年12月31日余 额	资产减 值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
			700,354,694.20	700,354,694.20	
			300,000,000.00	300,000,000.00	
			691,860,000.00	691,860,000.00	
			180,000,000.00	180,000,000.00	
			1,298,370,922.41	1,494,763,760.93	
			306,898,512.95	402,604,651.30	
			643,543,578.00	729,798,408.40	
			176,335,526.23	203,534,210.67	
			<u>4,297,363,233.79</u>	<u>4,702,915,725.50</u>	

3. 投资收益

产生投资收益的来源	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	405,552,491.71	
其他	7,813,527.78	264,444.44
<u>合 计</u>	<u>413,366,019.49</u>	<u>264,444.44</u>

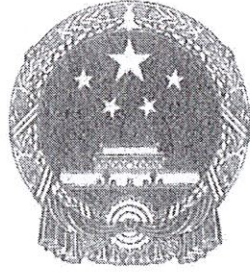
十五、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2015年度	2014年度	2013年9-12月
(1) 非流动性资产处置损益	-4,235,705.12		

非经常性损益明细	2015 年度	2014 年度	2013 年 9-12 月
(2) 计入当期损益的政府补助	6,650,515.10		
(3) 同一控制下企业合并产生的子公司合并日前净损益	321,406,505.25	449,905,175.17	82,012,907.47
(4) 对外委托贷款取得的损益	7,813,527.78	264,444.44	
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	242,480.14		
非经常性损益合计	331,877,323.15	450,169,619.61	82,012,907.47
减：所得税影响金额	8,509,152.39	3,059,249.23	
扣除所得税影响后的非经常性损益	323,368,170.76	447,110,370.38	82,012,907.47
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	321,046,335.39	445,533,361.34	80,750,571.22
归属于少数股东的非经常性损益	2,321,835.37	1,577,009.04	1,262,336.25

编号: 1 01744740



营业执照

(副本) (15-1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



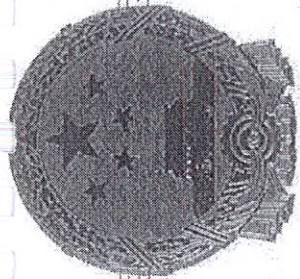
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 12月 03日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号：000161

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

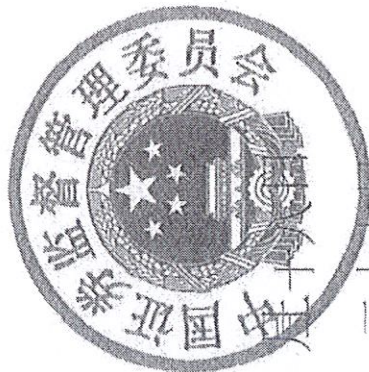
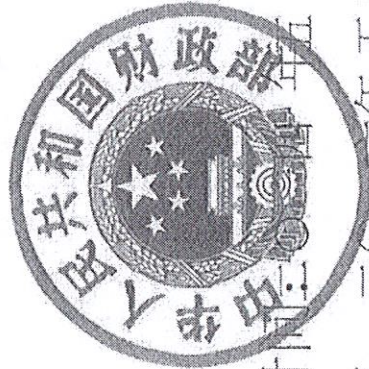
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

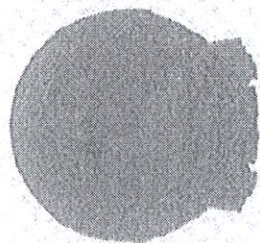
发证时间：二〇〇六年五月二十五日

证书有效期至：二〇〇六年五月二十五日



证书序号: NO. 019708

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 5220万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关
北京市财政局
二〇一六年一月十四日
中华人民共和国财政部制



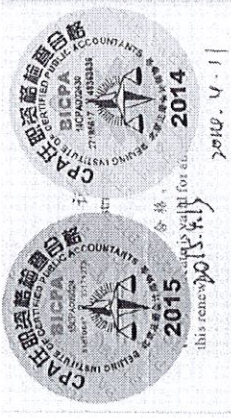
姓名 Full name: 匡敏
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1969-10-28
 工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No.: 430104196910281015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出日期
Date of transfer out

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

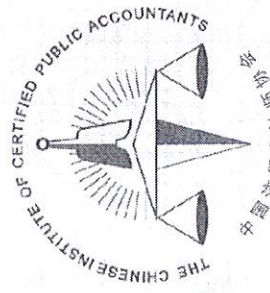
同意调入
Agree the holder to be transferred to:
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 10 月 11 日
转所专用章
水

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10 月 11 日
转所专用章
水

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 4 月 9 日
转所专用章
水

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 4 月 9 日
转所专用章
水



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

证书编号: 110101504754
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 05 日
Date of Issuance

姓名 何航
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-04-26
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
Working unit
通合伙)
身份证号码 510283198204260233
Identity card No.

